

**ZARZĄDZENIE NR 411/22
WÓJTA GMINY KORYTNICA**

z dnia 10 listopada 2022 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2026

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Wójt Gminy Korytnica postanawia, co następuje:

§ 1. Przygotowany projekt w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korytnica na lata 2023 – 2026, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia wraz z uzasadnieniem i objaśnieniami przedstawia się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach – celem zaopiniowania;
2. Radzie Gminy Korytnica.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Stanisław Komudziński

Uchwała Nr

Projekt

Rady Gminy Korytnica

z dnia r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

na lata 2023 – 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227 i art. 228 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Korytnica na lata 2023 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały oraz załącza się objaśnienie jako załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Korytnica do:

1. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, o których mowa w ust. 1.

4. Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Korytnica.

§ 5. Uchyła się uchwałę Nr XLIII/231/21 Rady Gminy Korytnica z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2022 – 2025 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	26 106 626,79	25 910 058,30	2 970 326,00	8 200,83	8 895 647,00	8 973 070,01	5 062 814,46	1 530 479,66	196 568,49	0,00	193 123,13	
Wykonanie 2017	31 180 042,68	30 705 482,68	3 805 732,00	22 414,93	8 685 946,00	10 420 753,14	7 770 636,61	5 209 414,86	474 560,00	4 950,00	469 610,00	
Wykonanie 2018	36 511 733,61	35 583 711,81	3 057 542,00	1 341,26	8 604 800,00	10 073 225,16	13 846 803,39	11 217 857,74	928 021,80	6 570,00	921 451,80	
Wykonanie 2019	30 538 433,56	28 101 155,63	3 223 788,00	11 299,70	5 734 600,00	11 130 504,54	8 000 963,39	5 379 535,14	2 437 277,93	0,00	2 437 277,93	
Wykonanie 2020	33 908 559,52	31 066 859,34	3 351 365,00	-1 006,51	6 832 260,00	12 072 276,62	8 811 964,23	5 433 026,02	2 841 700,18	0,00	2 841 700,18	
Wykonanie 2021	39 219 998,05	33 229 786,74	3 777 491,00	903,08	8 707 553,00	11 260 738,48	9 483 101,18	5 363 824,57	5 990 211,31	18 125,00	5 972 086,31	
Plan 3 kw. 2022	38 975 227,53	36 293 439,79	3 353 774,00	5 543,00	7 669 116,00	15 191 016,76	10 073 990,03	5 600 000,00	2 681 787,74	0,00	2 681 787,74	
Wykonanie 2022	48 661 773,10	45 979 985,36	6 242 192,57	5 543,00	7 669 116,00	16 187 675,84	15 875 457,95	5 600 000,00	2 681 787,74	0,00	2 681 787,74	
2023	42 865 000,00	25 087 702,00	3 381 308,00	9 951,00	8 351 217,00	3 792 320,00	9 552 906,00	5 470 000,00	17 777 298,00	0,00	17 777 298,00	
2024	27 558 148,00	27 410 000,00	3 800 000,00	10 000,00	8 600 000,00	5 000 000,00	10 000 000,00	5 600 000,00	148 148,00	0,00	148 148,00	
2025	27 560 000,00	27 560 000,00	3 800 000,00	10 000,00	8 750 000,00	5 000 000,00	10 000 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	27 560 000,00	27 560 000,00	3 800 000,00	10 000,00	8 750 000,00	5 000 000,00	10 000 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	24 284 052,71	20 758 949,07	8 008 380,24	0,00	0,00	47 142,93	0,00	0,00	0,00	3 525 103,64	0,00	431 234,64
Wykonanie 2017	30 532 725,09	23 503 542,07	8 519 395,11	0,00	0,00	32 445,25	0,00	0,00	0,00	7 029 183,02	0,00	0,00
Wykonanie 2018	36 031 684,57	24 568 749,14	9 252 143,11	0,00	0,00	19 470,72	0,00	0,00	0,00	11 462 935,43	0,00	0,00
Wykonanie 2019	32 787 309,69	26 119 452,34	10 193 913,61	0,00	0,00	6 218,83	0,00	0,00	0,00	6 667 857,35	6 667 857,35	0,00
Wykonanie 2020	30 019 444,44	27 213 555,61	10 556 211,02	0,00	0,00	482,31	0,00	0,00	0,00	2 805 888,83	2 805 888,83	404 492,89
Wykonanie 2021	36 862 415,69	28 687 416,56	11 168 094,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 174 999,13	8 174 999,13	0,00
Plan 3 kw. 2022	44 920 713,73	35 297 300,41	12 785 103,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 623 413,32	9 623 413,32	125 102,00
Wykonanie 2022	47 315 448,32	37 621 734,00	12 817 693,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 693 714,32	9 693 714,32	125 102,00
2023	49 083 000,00	26 657 580,67	14 836 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 425 419,33	22 425 419,33	0,00
2024	28 322 908,00	26 892 908,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00	0,00
2025	27 560 000,00	27 560 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	27 560 000,00	27 560 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	1 822 574,08	0,00	1 705 222,12	0,00	0,00	128 088,12	0,00	1 577 134,00	0,00
Wykonanie 2017	647 317,59	0,00	3 055 094,20	0,00	0,00	1 950 662,20	0,00	1 104 432,00	0,00
Wykonanie 2018	480 049,04	0,00	3 334 267,79	0,00	0,00	2 597 979,79	0,00	736 288,00	0,00
Wykonanie 2019	-2 248 876,13	0,00	3 446 172,83	0,00	0,00	3 078 028,83	1 880 732,13	368 144,00	368 144,00
Wykonanie 2020	3 889 115,08	0,00	829 152,70	0,00	0,00	829 152,70	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 357 582,36	0,00	4 718 267,78	0,00	0,00	4 718 267,78	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 945 486,20	0,00	5 945 486,20	0,00	0,00	5 945 486,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 346 324,78	0,00	653 675,22	0,00	0,00	653 675,22	0,00	0,00	0,00
2023	-6 218 000,00	0,00	6 218 000,00	0,00	0,00	4 218 000,00	4 218 000,00	0,00	0,00
2024	-764 760,00	0,00	764 760,00	0,00	0,00	764 760,00	764 760,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	472 702,00	472 702,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	368 144,00	368 144,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	368 144,00	368 144,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	368 144,00	368 144,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 096 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	1 104 432,00	0,00	5 151 109,23	6 856 331,35
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	736 288,00	0,00	7 201 940,61	10 257 034,81
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	368 144,00	0,00	11 014 962,67	14 349 230,46
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 981 703,29	5 427 876,12
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 853 303,73	4 682 456,43
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 096 612,00	0,00	0,00	4 542 370,18	9 260 637,96
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	996 139,38	6 941 625,58
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	8 358 251,36	9 011 926,58
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 569 878,67	4 648 121,33
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	517 092,00	1 281 852,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	30,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	35,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	43,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,76%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	4,72%	4,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	28,12%	28,12%	x	x	x	x
2023	0,00%	-7,37%	-7,37%	24,02%	27,36%	TAK	TAK
2024	0,00%	2,31%	2,31%	18,58%	21,92%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,00%	x	13,81%	17,15%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	x	7,61%	10,95%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	269 610,00	0,00	269 610,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 587,70	9 560,70
Wykonanie 2019	26 800,00	26 800,00	26 800,00	2 050 461,01	2 050 461,01	1 201 695,59	26 532,00	26 532,00	20 745,00
Wykonanie 2020	152 865,00	152 865,00	152 865,00	0,00	0,00	0,00	153 507,99	153 507,99	152 865,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	187 933,09	187 933,09	68 933,09	600,00	600,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	95 380,00	95 380,00	95 380,00	1 937 364,74	1 937 364,74	1 665 052,40	96 180,00	96 180,00	95 380,00
Wykonanie 2022	95 380,00	95 380,00	95 380,00	1 937 364,74	1 937 364,74	1 665 052,40	96 180,00	96 180,00	95 380,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950,00	950,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	423 716,57	269 610,86	269 610,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	873 656,71	0,00	873 656,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 326 444,65	2 326 444,65	1 298 649,72	3 753 981,30	0,00	3 753 981,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 920,00	4 920,00	0,00	61 675,00	0,00	61 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	965 405,00	965 405,00	614 287,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 229 562,00	2 229 562,00	1 484 111,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 229 562,00	2 229 562,00	1 484 111,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 245 000,00	0,00	6 245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00	0,00	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	472 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	173 807,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	20 000,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2026

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 580 000,00	6 245 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	3 510 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 580 000,00	6 245 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	3 510 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 580 000,00	6 245 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	3 510 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 580 000,00	6 245 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	3 510 000,00
1.3.2.1	Adaptacja budynku z przeznaczeniem na gminny dom kultury i dzienny dom pobytu seniora - Poprawa infrastruktury społecznej i kulturalnej wsi	Urząd Gminy w Korytnicy	2021	2023	5 070 000,00	4 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Korytnica - Poprawa infrastruktury sanitacyjnej wsi	Urząd Gminy w Korytnicy	2023	2024	1 860 000,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	1 860 000,00
1.3.2.3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Korytnicy - Poprawa infrastruktury sanitacyjnej wsi	Urząd Gminy w Korytnicy	2023	2024	1 650 000,00	1 150 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 650 000,00

Objaśnienie do projektu Uchwały Rady Gminy Korytnica w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2026

Wieloletnia prognoza finansowa uchwalana jest wraz z uchwałą budżetową. Obejmuje lata 2023 – 2026. Jak wynika z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Wieloletnia prognoza finansowa zawiera dane obrazujące wykonanie budżetu za lata 2016 – 2021 oraz plan za III kwartały 2022 roku.

W roku 2023 Gmina Korytnica nie posiada żadnego zadłużenia i nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek w latach 2023 – 2026.

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi deficyt budżetu w wysokości 6.218.000,00 zł, który sfinansowany został nadwyżką budżetu z lat ubiegłych (§957) w kwocie 2.286.148,00 zł (nadwyżka z 2021 roku), środków z lokat (§994) powstałych w 2022 r. – 2.000.000,00 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§905) w kwocie 1.931.852,00 zł (kwota pochodzi z rozliczenia przychodów z 2021 r. z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji).

W 2023 roku planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych, co jest zgodne z art. 242 ust. 1 ww. ustawy.

Przedstawienie danych w wieloletniej prognozie finansowej zostało poprzedzone analizą ekonomiczną dokonaną na podstawie sprawozdań z wykonania dochodów i wydatków za lata poprzednie, przewidywanej zmiany przepisów prawa (m.in. planowane wzrosty wynagrodzeń). Analizą objęte zostały również założenia dotyczące wielkości dochodów pochodzących m.in. z subwencji ogólnej, dotacji celowych z budżetu państwa oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, a także informacje dotyczące przewidywanych przychodów i rozchodów budżetu.

Dochody

W tabeli obrazującej Wieloletnią Prognozę Finansową dochody przedstawione zostały w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2023 stanowią kwotę 17.777.298,00 zł (41,47% wszystkich dochodów) i pochodzą z tytułu Rządowego Funduszu Polski Ład – 17.629.150,00 zł oraz z wkładu własnego mieszkańców przy realizacji inwestycji dot. budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – 148.148,00 zł. Największy udział w dochodach bieżących (wynoszących 25.087.702,00 zł) stanowią dochody z tytułu subwencji ogólnej, podatku od nieruchomości, dotacji z budżetu państwa oraz z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Gmina nie ma możliwości znacznego zwiększenia dochodów własnych. Rada Gminy nie ustala maksymalnych stawek podatkowych, gdyż miałyby to negatywny wpływ na sytuację finansową mieszkańców, a część z nich nie udźwignęłaby dodatkowego ciężaru takich płatności.

Wydatki

Wydatki przedstawione zostały w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Ogólny plan wydatków wynosi 49.083.000,00 zł w tym wydatki bieżące – 26.657.580,67 zł (54,31%), wydatki majątkowe – 22.425.419,33 zł (45,69%). Znaczny wzrost wydatków majątkowych w porównaniu do lat ubiegłych spowodowany jest otrzymaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład (17.629.150,00 zł).

Zaplanowano wzrost wynagrodzeń w związku ze wzrostem najniższego wynagrodzenia w roku 2023, wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników.

W wykazie przedsięwzięć w poz. 1.3. (Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe) wprowadzone są 3 zadania inwestycyjne pn. „Adaptacja budynku z przeznaczeniem na gminny dom kultury i dzienny dom pobytu seniora” z okresem realizacji 2021 – 2023, „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Korytnica” z okresem realizacji 2023 – 2024 oraz „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Korytnicy” z okresem realizacji 2023 – 2024. Limit 2023 wynosi 6.245.000,00 zł, limit 2024 – 1.430.000,00 zł natomiast limit zobowiązań – 3.510.000,00 zł.

Gmina Korytnica nie udzielała dotychczas i nie przewiduje udzielania w latach 2023 – 2026 poręczeń i gwarancji.

Nie planuje się wydatków związanych z obsługą długu, gdyż Gmina nie posiada żadnego zadłużenia i nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w latach objętych wieloletnią prognozą finansową.